



弘视际

NEEQ : 837699

北京弘视际影业股份有限公司

Beijing Honski Film and TV Co.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



献礼建国 70 周年电视连续剧 《东方既白》讲述“一座伟大建筑的诞生”，以最能集中反映新中国建设成就的武汉长江大桥作为创作题材，全景式展现一座伟大建筑的诞生过程和一个难忘年代的人物风情。导演：郑克洪，演员：周一围、张鲁一。2018 年 3 月开始启动，项目正处于筹备状态。



都市悬疑超级网剧《我知道你那晚干了什么》剧本创作和剧组筹备正在进行中，预计今年底正式开机。预计将在优酷、腾讯、爱奇艺网络媒体播出。



弘视际教育团队研发的“英秀堂”特色课程，属业内领先地位。中华戏曲文化全能课、国粹少年、全家总动员等课程为业内首创。“英秀堂”作为著名京剧大师谭鑫培家的堂号，公司现已进行商标注册。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
弘视际、股份公司、本公司或公司	指	北京弘视际影业股份有限公司
本报告	指	北京弘视际影业股份有限公司 2018 年半年度报告
控股股东、实际控制人	指	郑克洪
《公司章程》	指	北京弘视际影业股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年半年度
联合拍摄	指	影视制作企业与其他投资方共同出资拍摄,并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式
卫视综合频道	指	采用卫星传输标准的电视频道,信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
收视率	指	在一定时段内收看某一节目的家户数占观众家户数的百分比
广告植入	指	在影视剧拍摄中将某些企业或产品融入影视剧内容中以达到宣传企业或产品的目的,是影视剧衍生产品的一种
发行许可证	指	电视剧摄制完成后,经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得《电视剧发行许可证》,只有取得该许可证方可发行播出电视剧

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑克洪、主管会计工作负责人郝彬彬及会计机构负责人（会计主管人员）郝彬彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 北京弘视际影业股份有限公司 2018 半年度报告
	2. 北京弘视际影业股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议
	3. 北京弘视际影业股份有限公司第二届监事会第八次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京弘视际影业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Honski Film and TV Co.,LTD.
证券简称	弘视际
证券代码	837699
法定代表人	郑克洪
办公地址	北京市朝阳区广渠路北侧 101 号梦谷园 C 座 101 室 100023

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郝彬彬
电话	010-58472161
传真	010-59897678
电子邮箱	hbb@cnmovie.com.cn
公司网址	http://www.cnmovie.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广渠路北侧 101 号梦谷园 C 座 101 室 100023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 9 日
挂牌时间	2016 年 6 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	广播电视节目制作；文艺表演；电影发行；影视策划；组织文化艺术交流活动(不含棋牌);音乐培训;承办展览展示等
普通股股票转让方式	全国股转公司于 2018 年 1 月 15 日对采取协议转让方式的股票自动切换为集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	30,143,520
优先股总股本（股）	0
控股股东	郑克洪
实际控制人及其一致行动人	郑克洪、谭晓令

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911101127596114056	否
注册地址	北京市通州中关村科技园区通州 园光机电一体化产业基地政府路 2 号 120 室	否
注册资本（元）	30,143,520.00	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑路 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,849,056.61	18,896,226.42	10.33%
毛利率	89.20%	91.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,567,713.86	10,823,412.29	16.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,267,713.86	10,371,162.29	18.29%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.05%	29.71%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.55%	28.47%	-
基本每股收益	0.42	0.52	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,965,442.32	83,400,448.20	28.26%
负债总计	40,984,498.13	29,987,217.87	36.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,980,944.19	53,413,230.33	23.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.77	11.47%
资产负债率（母公司）	38.32%	35.96%	-
资产负债率（合并）	38.32%	35.96%	-
流动比率	248.82%	261.45%	-
利息保障倍数	573.64	387.45	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,483,338.57	-464,079.09	-219.63%
应收账款周转率	1.18	1.16	-
存货周转率	0.07	0.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.26%	25.47%	—
营业收入增长率	10.33%	294.66%	—
净利润增长率	16.12%	890.21%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,143,520	30,143,520	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于中国影视制作行业，凭借对影视市场的独特分析和对广大观众收视心理的深刻了解，建立了一整套全新的影视制作经营理念和成熟的商业运作体系。公司主要产品为电视剧作品和电影作品。

1、所处行业

公司所处的行业属于文化产业，而未来四大投资主导方向：大文化、大物流、大健康、大金融，文化产业排在首位，影视行业将成为主导产业和朝阳产业。从国家的政策层面来看“十三五”末文化产业要成为国民经济支柱产业，国家七部委联合下文，将从税收、资金、土地、金融等方面扶持电影产业，电影销售发行增值税 5 年免征。

2、主营业务和收入来源

公司是一家专注于影视产品的策划、投资、制作、发行与运营的企业。公司通过利用自身的影视剧制作与发行优势，通过自行或采购创作影视剧本并进行投资拍摄或与第三方联合投资拍摄影视剧。弘视际同时拥有一批资深艺术教育专家，通过影视职业教育培训、青少年艺术教育，公司进入教育行业并取得了初步的效益。

3、主要产品或服务

公司电视剧生产是以剧组为单位，按照投资主体不同，通过自主拍摄模式或联合拍摄模式完成。公司实行制片人制度。制片人负责整个剧组的运作，并代表公司对拍摄项目的财务预算、资金开支、拍摄进程、剧组人选等进行全权管理。教育板块主要是通过影视职业中高等学历教育及行业就业基础技能培训，传统文化艺术教育及艺考培训取得收入。

4、客户类型和销售渠道

公司客户类型主要包括：电视台、网络平台、代理发行公司、影视公司等。电影项目在取得公映许可证后，公司自行或委托发行公司代理发行，与各院线公司就影片的放映业务达成合作协议，然后由各院线公司负责对其所管理的影院就影片放映做出统一安排及管理，收取发行收入后在分配给公司，或者出售版权给新媒体、音像制作商等形式获取版权转让收入和现金流。公司主管业务包括电视剧和电影版权收入两类。

5、关键资源

公司拥有一支强大的管理和创作团队，聚集了业内优秀的编剧、导演、制片等专业性极强的稳固的创作团队。公司董事长、总经理郑克洪是国家著名导演，从业 20 余年，在电视剧、电影制作行业经验丰富，是公司策划、制作、发行专业团队的核心领导者。

6、商业模式

公司的采购模式为公司通过市场调研及立项委员会，确定摄制的影视剧项目，通过全方位审核作品定位、剧本、投资预算等，确认投资额度。电视剧的拍摄模式分为自主拍摄和联合拍摄，公司会根据主创人员情况、公司资金状况等因素综合考虑具体情况决定采用何种拍摄方式。公司在投资资金充足的情况下会采取自主拍摄的形式。公司通过采购剧本、联合投资方投资拍摄、电视剧后期制作、与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流；或者通过出售版权给新媒体、电视传媒机构、音像制作商的形式获取版权转让收入和现金流。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司积极贯彻稳步发展的战略目标，在加大剧本研发的力度的同时，积极拓展文化艺术教育、艺人经纪等业务。在规范治理方面，公司进一步梳理了业务流程，加强了应急环节的管控，完善了公司的制度体系结构，在提升整体运营能力方面产生了一定成效。

1、2018 年上半年公司实现营业收入为 2084.91 万元，比上年同期增长 10.33%，业绩提升的主要原因是报告期内影视剧的发行收入和剧本版权转让收入的增加，教育板块的业务逐渐走上正轨，影视职业中高等学历教育和传统文化艺术教育将成为公司未来营业收入的增长点，盈利能力将持续改善。

2、2018 年上半年公司营业成本 225.2 万元，较上年同期增加 65.2 万元，主要原因是剧本研发的支出和艺术培训教育的支出。

3、2018 年上半年公司销售费用 12.92 万元，较上年同期增加 5.02 万元，主要是本期交通费用的增加，宣传费减少是由于配合新片的宣传费和业务费发生较少，此项费用将在下半年随着发行工作逐步展开而增加。

4、2018 年上半年公司管理费用 216.11 万元，较上年同期减少了 73.76 万元，主要是去年同期办公室装修的支出较大。

5、2018 年上半年公司财务费用 2.96 万元，较上年同期增加 1.35 万元，主要为支付北京银行 150 万元贷款的利息支出。

6、2017 年上半年公司经营活动现金流量净额为-148.33 万元，现金及现金等价物净增加-100.95 万元，主要原因是今年剧本研发支出的增加和应收账款上半年回款较少。

7、截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 10,696.54 万元，较期初增长 28.26%，归属于挂牌公司股东的净资产总额 6598.09 万元，较期初增长 23.53%。主要原因是公司营业收入和利润的不断增加。公司资产负债率为 38.32%，公司负债水平合理，经营比较稳健。

报告期内公司积极贯彻稳步发展的战略目标，继续以创作摄制重大历史题材影视剧为主，并在这个题材领域有了一定品牌效应，同时拓展艺术教育培训、艺人经纪、影视剧植入广告形成全产业链发展模式。公司通过多年的发展，已经形成固定的发行业务渠道。

三、 风险与价值

1、违反监管政策的风险

由于电影作品的意识形态属性，在电影制作、发行业务方面，国家对电影行业的准入及电影作品的制作、发行实行严格的行业监督政策，违反该政策将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证、市场禁入。

应对措施：秉承合规经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，时刻以行业监管政策为导向，通过

建立健全并有效执行影视剧作品质量控制体系，防范影视剧业务所面临的监管政策风险，避免监管政策给公司正常业务经营带来风险。

2、行业竞争不断加剧的风险

随着国家鼓励文化发展政策的实施和行业准入限制、监管政策逐步放开，宣传发行机构为了抢占行业资源，将会不断加剧竞争，因此，中小规模的影视宣传发行公司可能面临着较为复杂的行业竞争环境。尽管公司在报告期内的电影宣传发行业务发展良好，也有较为稳定的销售来源，但仍然面临着其他影视宣传发行机构的激烈竞争。

应对措施：公司充分利用自身优势，以合理成本聚拢行业内优质创作资源，同时运用全面运营能力，开发多种变现模式，分摊成本。公司完善了剧本审核流程和制作流程，从剧本的挑选、编写到电视台的确认，定期分析观众偏好、国内外影视作品流行元素，制定公司的剧本制作方针和计划，确保电视节目的适销性。

3、电视剧播出政策变化的风险

卫视综合频道电视剧首轮播出模式可以概括为“N+X”模式，其中，“N”为电视剧首轮播出中在黄金时段播出的频道数量，“X”为该剧此轮播出中在其他时段播出的频道数量。国家新闻出版广电总局发布“一剧两星”政策，即自2015年1月1日起，同一部电视剧每晚黄金时段联播的卫视综合频道不得超过两家，同一部电视剧在卫视综合频道每晚黄金时段播出不得超过二集。这一政策的出台，将显著增加电视剧的年发行部数，但同时也意味着电视剧制作单位最多只能将首轮黄金时段播映权卖给两家卫视，不利于制作成本的平摊。“一剧两星”政策将对电视剧制作业的竞争格局产生较为深远的影响。若公司不能有效实施“拔高质量、控制产量”的发展战略，或者探索通过其他新媒体渠道进行影视剧的制作发行，将有可能无法在未来竞争中占据有利地位。

应对措施：调整电视剧业务的经营策略，对于高投入的电视剧作品，公司将审慎对待并致力于在立项初期即锁定意向客户，强调提升剧本和营销的创意性而非简单依靠高投入模式来提升作品品质。

4、成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险

由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形，根据《电影(视)行业会计核算办法》的规定，影视剧业务的成本结转多采用计划收入比例法。在该办法下，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。公司存在经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，导致预测收入与实际收入差异较大的可能，公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可能导致公司净利润波动的风险。

应对措施：当经济环境、市场环境发生重大变化时，或者出现判断失误、非人为的偶发性因素时，公司的预测收入与实际收入可能出现差异较大的情况。针对这一问题，公司对每一部影视剧的收入构成（影视剧的收入有国内国外发行收入，授权收入等）都做了预测，为保证收入预测的准确性和审慎性，公司以立项审核表的形式进行收入预测并足项提供预测依据，在预测过程中，公司遵循以“审慎+客观”的原则，最大程度的保证收入的准确性和稳健性。

5、应收账款不能及时收回的风险

影视剧通过电视台、各大院线或者视频网站的播出实现最终消费，销售客户一般是电视台、影院、视频网站和代理发行公司。报告期内，公司的主要客户为各省卫星电视台，其他客户为影视类传媒公司，其购买公司影视剧的目的是通过主观判断选择吻合广大消费者的喜好的影视剧，向电视台或者视频网站销售以赚取收入。虽然公司与客户签订了销售合同，并在合同中约定了付款的进度，但相关款项是否能够

按时收回受到电视台付款审批流程以及其他客户资金状况、影视剧发行状况的影响,存在不能按照合同约定付款的可能性。

应对措施:公司将不断完善应收账款管理,加快回款速度,提高资产利用率和收益能力。

6、收入波动风险

影视剧作为一种大众文化消费,与日常的物质消费不同,没有一般物质产品的有形判断标准,对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断,而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化,并具备很强的一次性特征。这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好,而且在吻合的基础上必须不断创新,以引领文化潮流,吸引广大消费者。

影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断,只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断,影视剧才能获得广大消费者喜爱,才能取得良好的票房或收视率,形成巨大的市场需求;相反,受到题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时,影视剧产品的票房或收视率可能会受到巨大的打击,从而造成收入的巨大波动。

应对措施:为了保证电视剧的发行,公司非常注重预先销售的模式。公司在选取题材时即与目标电视台及视频网站沟通交流,分析市场需求,并制定拍摄计划,避免类型单一导致的风险。在剧本创作和改编优化过程中,公司与目标电视台审批部门及时沟通互动,了解最新规则动态。公司销售前置的模式有效保证了公司电视剧产品的发行和销售的安全性。

7、重要知识产权纠纷的风险

公司影视作品的核心是知识产权,根据《中华人民共和国著作权法》第十五条规定,“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品著作权由制片者享有,但编剧、导演、摄影、作词、作曲等作者享有署名权,并有权按照与制片者签订的合同获得报酬。电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品中的剧本、音乐等可以单独使用的作品的作者有权单独行使其著作权”。因此,无论是与公司联合摄制的制作单位,还是向本公司提供素材的相关方以及本公司聘用的编剧、导演、摄制、作词、作曲的人员,都存在与公司主张知识产权权利的问题。

应对措施:近年来,我国政府有关部门致力于建立较为完善的知识产权保护体系,加大打击盗版的执法力度,有效遏制了侵权盗版的蔓延之势,在保护知识产权方面取得了明显的成效。公司在对研发的剧本和已经完成的作品等版权的及时登记,做到提前防范。

8、资金短缺的风险

由于影视剧制作周期较长,在剧本研发和筹备阶段需要占用大量资金。部分电视台客户应收账款回款期长,占用了公司的流动资金。而公司本身属于轻资产型中小企业,固定资产投入较少,很难获得融资成本较低的金融机构融资。目前主要使用自有资金投资影视剧的制作,以公司目前的资金规模将面临资金短缺的风险。

应对措施:针对面临的资金短缺风险,公司一方面采取和业内同行业公司合作拍摄的模式,另一方面加强与当地金融机构的沟通和合作力度,获取金融机构对公司的支持与信用;尝试进行股权融资,为公司获取更多的长期资本;加强应收账款回款管理,加速资金回笼。最后,从影视剧的制作质量、发行渠道等方面改善公司的经营业绩,提高公司的主营业务盈利能力。

9、人才流失的风险

影视行业的特殊性决定了公司人员流动性较大，如何留住优秀的人才一直是公司管理的重要目标之一。2018年上半年公司离职员工共2人，员工的离职公司是无法避免的，正常的人才流动是有利于企业发展的。为保证公司的影视剧项目和教育板块的业务顺利发展，公司在留住人才和吸引人才方面也做了很多措施。

应对措施：公司应该找到内部管理的问题，管理者一定要搞清楚员工离职的原因有哪些，尽量为企业减少损失。找到人才流失的原因，制定有效的策略，提高企业的凝聚力降低离职率，比如有竞争力的薪酬体系、激励员工努力工作，采取末位淘汰制，同时积极引入优秀人才提高公司的竞争力。

备注：第九项人才流失的风险为本期新增的风险事项。

四、 企业社会责任

公司长期以来一直努力履行着作为企业的社会责任，也始终把社会责任放在公司发展的重要位置。习总书记在讲话中曾经说过“一个国家、一个民族的强盛，总是以文化兴盛为支撑的。没有文明的继承和发展，没有文化的弘扬和繁荣，就没有中国梦的实现。”作为影视制作发行公司，作为我国文化产业中的一员，公司有责任和义务将健康的、充满正能量的、使人积极向上的影视作品带给观众，避免让人们受到低俗文化的侵害。公司一直以来将社会责任融入到发展实践中，严格把关影视作品的品质和内容，帮助更多的好片进入人们的视线，积极承担社会责任，为我国的软实力增长贡献出自己的一份力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	75,000,000.00	7,329,750.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	12,000,000.00	3,000,000.00

注：公司与北京银行大望路支行签订的 300 万综合授信贷款合同，郑克洪、谭晓令向北京中小企业信用再担保有限公司以保证的方式提供担保，并签订个人无限连带责任承诺函。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人出具避免同业竞争的承诺

在公司《北京弘视际影业股份有限公司公开转让说明书》“第三节公司治理”之“第五条同业竞争”之（二）“关于避免同业竞争采取的措施及作出的承诺”中披露，为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人郑克洪、谭晓令出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，并作出承诺。

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

2、公司控股股东、实际控制人关于规范关联交易的承诺

在公司《北京弘视际影业股份有限公司公开转让说明书》“第三节公司治理”之“第六条公司报告期内资金占用和对外担保情况”之（四）“关于规范关联交易的承诺”中披露，为保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，公司控股股东、实际控制人郑克洪、谭晓令出具了《关于规范关联交易的承诺函》，并作出承诺。

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

3、全体董事、监事、高级管理人员出具关于规范关联交易的承诺

在公司《北京弘视际影业股份有限公司公开转让说明书》“第三节公司治理”之“第六条（四）“关于规范关联交易的承诺”中披露，为规范关联交易，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，作出承诺。

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,687,793	38.77%	-	11,687,793	38.77%
	其中：控股股东、实际控制人	6,204,315	20.58%	-	6,204,315	20.58%
	董事、监事、高管	3,929,837	13.04%	-	3,929,837	13.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,455,727	61.23%	-	18,455,727	61.23%
	其中：控股股东、实际控制人	16,778,667	55.66%	-	16,778,667	55.66%
	董事、监事、高管	11,768,460	39.04%	-	11,768,460	39.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,143,520	-	0.00	30,143,520	-
普通股股东人数		15				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑克洪	15,487,999	-	15,487,999	51.38%	11,616,000	3,871,999
2	谭晓令	7,494,983	-	7,494,983	24.86%	5,162,667	2,332,316
3	曲红梅	2,250,600	-	2,250,600	7.47%	-	2,250,600
4	北京云视际科技有限公司	2,178,000	-	2,178,000	7.23%	1,452,000	726,000
5	李容新	871,200	-	871,200	2.89%	-	871,200
合计		28,282,782	0.00	28,282,782	93.83%	18,230,667	10,052,115

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、股东郑克洪与谭晓令为夫妻关系，是公司实际控制人。
 - 2、郑克洪、谭晓令为北京云视际科技有限公司的股东，郑克洪持有北京云视际科技有限公司 99%股权，谭晓令持有北京云视际科技有限公司 1%股权。
- 除上述之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

郑克洪持有弘视际 15,487,999 股股份，占弘视际股本总额的 51.38%，为弘视际的控股股东。

郑克洪，男，1963 年 12 月生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，现任公司董事长、总经理，任期自 2015 年 10 月至 2018 年 10 月。1987 年 7 月至 1993 年 2 月，于湖北省巴东县文化馆任文学创作辅导干部；1993 年 3 月至 1994 年 6 月，于国务院三峡地区经济开发办公室宣传处宜昌办事处任编导；1994 年 7 月至 1996 年 9 月，于中国国际文化传播中心任编剧、导演；1996 年 9 月至 1997 年 9 月，就读于北京电影学院；1997 年 10 月至 2004 年 3 月，于中国电视艺术家协会创作二部任主任；2004 年 3 月至 2015 年 10 月，于弘视际有限任执行董事、总经理；2015 年 10 月至今，于弘视际任董事长、总经理。2014 年 9 月—2016 年 10 月就读长江商学院，获高级工商管理硕士学位。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

郑克洪持有弘视际 15,487,999 股股份，占弘视际股本总额的 51.38%；谭晓令为郑克洪之妻，谭晓令持有弘视际 7,494,983 股股份，占弘视际股本总额的 24.86%。郑克洪及谭晓令实际支配的弘视际表决权股份占公司股本总额的 76.24%，郑克洪、谭晓令二人共同对公司实施控制，郑克洪、谭晓令二人为公司的实际控制人。

谭晓令，女，1979 年 12 月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2001 年 6 月至今，于国家京剧院任演员。

报告期内实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
覃晶	监事	男	1986-05-12	中专	2017年12月18日至2018年10月18日	是
王广宗	董事	男	1981-01-10	本科	2015年10月19日至2018年10月18日	否
邓小龙	职工代表监事	男	1984-12-18	本科	2015年10月19日至2018年10月18日	是
王孟敬	监事会主席	女	1983-08-15	本科	2015年10月19日至2018年10月18日	否
郝彬彬	董秘、董事、财务总监	女	1974-02-28	本科	2015年10月19日至2018年10月18日	是
王雪丽	董事	女	1984-4-17	硕士	2015年10月19日至2018年10月18日	否
郑克洪	董事长、总经理	男	1963-12-27	硕士	2015年10月19日至2018年10月18日	是
于广华	董事	男	1937-12-21	本科	2015年10月19日至2018年10月18日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

覃晶	监事	-	-	-	-	-
邓小龙	职工代表监事	-	-	-	-	-
王孟敬	监事会主席	210,298	-	210,298	0.70%	-
郝彬彬	董秘、董事、财务总监	-	-	-	-	-
王雪丽	董事	-	-	-	-	-
王广宗	董事	-	-	-	-	-
于广华	董事	-	-	-	-	-
郑克洪	董事长、总经理	15,487,999	-	15,487,999	51.38%	-
合计	-	15,698,297	0.00	15,698,297	52.08%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	5
财务人员	3	3
影视制作人员	8	9
发行人员	3	4
员工总计	17	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	10	14
专科	4	4
专科以下	1	1
员工总计	17	21

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：公司遵循“高效、精炼”的原则,优化岗位结构,提高工作效能,避免骨干人才流失。报告期内人员稳定,无大量流失情况。

2、引进招聘情况：公司通过多种渠道,引进与主营业务相符的宣发和管理人才。

3、培训情况：公司通过内训和外训相结合的方式,针对性地开展管理能力培训和岗位技能培训。

4、薪酬政策：为了配合公司战略发展,满足高质量人才引进和职业发展,公司的薪酬结构由基本工资和岗位津贴两部分组成,进一步完善了公司岗位薪酬体系,有效降低了重要岗位的人才流动速度。

本报告期无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	1,349,559.25	2,359,034.70
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	6.2	40,756,000.00	29,374,500.00
预付款项	6.3	23,600,000.00	12,300,000.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.4	1,016,082.37	1,083,163.88
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	35,254,794.67	33,284,794.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		101,976,436.29	78,401,493.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6.6	205,870.81	215,819.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	6.7	783,135.22	783,135.22
其他非流动资产	6.8	4,000,000.00	4,000,000.00
非流动资产合计		4,989,006.03	4,998,954.95
资产总计		106,965,442.32	83,400,448.20
流动负债：			
短期借款	6.9	1,500,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项	6.10	161,509.43	161,509.43
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.11	61,097.96	61,097.96
应交税费	6.12	10,844,025.23	7,476,495.00
其他应付款	6.13	28,417,865.51	21,288,115.48
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		40,984,498.13	29,987,217.87
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		40,984,498.13	29,987,217.87
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.14	30,143,520.00	30,143,520.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.15	1,379,879.98	1,379,879.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6.16	3,968,906.43	2,712,135.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.17	30,488,637.78	19,177,695.31
归属于母公司所有者权益合计		65,980,944.19	53,413,230.33
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		65,980,944.19	53,413,230.33
负债和所有者权益总计		106,965,442.32	83,400,448.20

法定代表人：郑克洪

主管会计工作负责人：郝彬彬

会计机构负责人：郝彬彬

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,849,056.61	18,896,226.42
其中：营业收入	6.18	20,849,056.61	18,896,226.42
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,182,137.19	5,249,727.53
其中：营业成本	6.18	2,252,000.00	1,600,000.00
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	6.19	122,043.96	110,747.44
销售费用	6.20	129,159.27	78,978.58
管理费用	6.21	2,161,125.53	2,898,713.19
研发费用		-	-
财务费用	6.22	29,563.92	16,135.84

资产减值损失	6.23	1,488,244.51	545,152.48
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,666,919.42	13,646,498.89
加：营业外收入	6.24	300,000.00	603,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,966,919.42	14,249,498.89
减：所得税费用	6.25	2,399,205.56	3,426,086.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,567,713.86	10,823,412.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		12,567,713.86	10,823,412.29
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.52

(二) 稀释每股收益		0.42	0.52
------------	--	------	------

法定代表人：郑克洪

主管会计工作负责人：郝彬彬

会计机构负责人：郝彬彬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,697,500.00	10,086,782.49
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		300,000.00	603,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,742.34	102,149.44
经营活动现金流入小计		15,999,242.34	10,791,931.93
购买商品、接受劳务支付的现金		11,482,784.12	1,687,904.62
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		886,669.70	704,816.04
支付的各项税费		3,998,137.08	4,780,596.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,114,990.01	4,082,693.72
经营活动现金流出小计		17,482,580.91	11,256,011.02
经营活动产生的现金流量净额		-1,483,338.57	-464,079.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		500,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,136.88	15,708.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		26,136.88	15,708.34
筹资活动产生的现金流量净额		473,863.12	984,291.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,009,475.45	520,212.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,359,034.70	1,366,201.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,349,559.25	1,886,414.06

法定代表人：郑克洪

主管会计工作负责人：郝彬彬

会计机构负责人：郝彬彬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

北京弘视际影业股份有限公司

财务报表附注

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日)

1、公司基本情况

北京弘视际影业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为北京弘视际影业有限公司（以下简称有限公司），系由郑克洪、郑克琼于 2004 年 3 月 9 日共同出资组建，注册资本 50 万元，经多次变更后，公司注册资本 2076 万元，股本 2076 万元，每股面值 1 元，股本总额 2076 万元，公司股票于 2016 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：弘视际，证券代码：837699。

2017 年 9 月 13 日，公司以现有总股本 2076 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增股本后总股本增至 2491.20 万股，股本总额 2491.20 万元。

经 2017 年 12 月 18 日股东大会批准，对截止 2018 年 1 月 3 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东，以公司现有总股本 2491.20 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.10 股。分红前本公司总股本为 2491.20 万股，分红后公司总股本增至 3014.352 万股。

公司法定代表人为郑克洪，注册地址为北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化基地政府路 2 号 120 室，实际办公地址：北京市朝阳区广渠路北梦谷 C 座 102。企业统一社会信用代码:911101127596114056。公司经营范围：广播电视节目制作；文艺表演；电影发行；影视策划；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；承办展览展示；音乐培训（不得面向全国招生）。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务

报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司制作、发行动画片、专题片、电视综艺；影视策划；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；承办展览展示等，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4.15 “收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 4.19 “重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为

记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.6 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.6.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.6.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.6.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获

利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.6.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.6.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.6.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除

已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.6.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.6.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.6.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.6.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.6.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.6.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.6.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.6.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.6.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.6.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.6.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与

权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.7.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.7.2 坏账准备的计提方法

4.7.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将期末单项应收账款金额占应收账款余额 5%以上且单项金额在 50 万元以上的应收账款。期末单项其他应收款金额占其他应收款余额超过 5%且单项金额在 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

4.7.2.2 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

4.7.2.2.1 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

A. 确定组合的依据：

组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	合并报表范围内的关联方应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

C. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

4.7.2.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账

对应收票据和预付款项, 本公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为资产损失, 计提坏账准备。

4.7.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为在产品、库存商品、发出商品等。

在产品包括, 公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本, 于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影片制作成本; 以及制作中的电影、电视剧等成本, 于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

4.8.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

本公司除自制拍摄影片支付备用金外，从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

(1)联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算，当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

(2)委托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

(3)在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到委托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

(4)企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

存货的发出按个别认定法计价。

(1)以一次性卖断全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

(2)采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

低值易耗品采用领用时一次摊销法计入成本费用。

4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的

产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.9 固定资产

4.9.1 固定资产的确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.9.2 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子设备、其他设备（指购买材料自身加工形成的如钢结构平台、水泥平台）等。

4.9.3 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计净残值率	预计使用年限	年折旧率
电子设备	年限平均法	5%	3 年	31.67%
办公设备	年限平均法	5%	5 年	19.00%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.9.4 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.9.5 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.9.6 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.10 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.11 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.12 无形资产

4.12.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.12.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.13 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.14 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.15 收入确认

4.15.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的营业收入主要包括电影收入、电视剧收入、经纪收入、广告收入等。

电影票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

艺人经纪及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。（1）艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；（2）企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定商品收入金额。

4.15.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.15.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.25.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.16 政府补助

4.16.1 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4.16.2 政府补助的确认

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价

值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4.16.2 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.17.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，

或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.17.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.17.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.18 重要会计政策、会计估计的变更

4.18.1 会计政策变更

(1) 2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非

流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

（3）上述会计政策变更对公司 2017 年 1-12 月财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

4.18.2 会计估计变更及影响

本公司本年度无会计估计变更。

4.18.3 前期差错更正和影响

本公司本年度无前期差错更正。

4.19 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.19.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.19.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.19.3 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.19.4 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

4.19.5 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

4.19.6 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.19.7 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金

融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.19.8 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.19.9 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.19.10 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

4.19.11 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（一般纳税人）	销售收入	6%
企业所得税	当期应税所得	15%
城市维护建设税	当期应缴流转税	5%
教育费附加	当期应缴流转税	3%
地方教育附加费	当期应缴流转税	2%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 企业所得税

2017 年 12 月 6 号，本公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201711004976 有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2017 年度开始执行 15%的企业所得税率。2018 上半年企业所得税率按 15%计算。

6、财务报表主要项目注释（以下未特别注明外，货币单位为：元）

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，本期指 2018 年上半年度，上期指 2017 年上半年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,347.26	348.26
银行存款	1,339,211.99	2,358,686.44
合 计	1,349,559.25	2,359,034.7

注：期末无限定用途或被限制使用的货币资金。

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 应收账款分类：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,200,000.00	4.67%	2,200,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,910,000.00	95.24%	4,154,000.00	9.25%	40,756,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	43,500.00	0.09%	43,500.00	100.00%	
合 计	47,153,500.00	100.00%	6,397,500.00		40,756,000.00

续下表：

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,200,000.00	6.40%	2,200,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,110,000.00	93.47%	2,735,500.00	14.39%	29,374,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	43,500.00	0.13%	43,500.00	100.00%	
合 计	34,353,500.00	100.00%	4,979,000.00	14.49%	29,374,500.00

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北广播电视台	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00%	预计无法收回
合 计	2,200,000.00	2,200,000.00	—	—

② 按组合计提坏账准备的应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,210,000.00	260,500.00	5.00%
1 至 2 年	32,900,000.00	493,500.00	15.00%
2 至 3 年	6,800,000.00	3,400,000.00	50.00%
合计	44,910,000.00	4,154,000.00	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,310,000.00	1,215,500.00	5.00%
1 至 2 年	6,800,000.00	1,020,000.00	15.00%
2 至 3 年	1,000,000.00	500,000.00	50.00%
合计	32,110,000.00	2,735,500.00	8.52%

③组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海尚映文化传播有限公司	43,500.00	43,500.00	100.00%	预计无法收回
合 计	43,500.00	43,500.00	—	—

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 1,418,500.00 元。

6.2.3 本期无实际核销的应收账款情况。

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款总额的比例	年限	计提坏账准备
河南梦帆影视文化有限公司	非关联方	9,350,000.00	19.83%	1年以内	467,500.00
河南浮丘商贸有限公司	非关联方	7,800,000.00	16.54%	1年以内	390,000.00
浚县子贡文化产业发展有限公司	非关联方	5,210,000.00	11.05%	1至2年	781,500.00
浚县外商局	非关联方	5,000,000.00	10.60%	2至3年	2,500,000.00
泛舟江上影视文化传媒(武汉)有限公司	非关联方	3,640,000.00	7.72%	1年以内	182,000.00
合计		31,000,000.00	65.74%		4,321,000.00

6.2.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6.2.6 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

6.3 预付款项

6.3.1 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	23,600,000.00	100.00%	12,300,000.00	100.00%
合 计	23,600,000.00	100.00%	12,300,000.00	100.00%

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额的比例	年限	款项性质
河南梦帆影视文化有限公司	非关联方	18,700,000.00	79.24%	1年以内	预付《盛视元音》布景费
装修费	关联方	4,900,000.00	20.76%	1年以内	装修费
合计		23,600,000.00			

6.4 其他应收款

6.4.1 分类：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,182,588.14	89.07%	166,505.77	14.08%	1,016,082.37
按组合1（信用风险特征）计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按组合 2（款项性质）计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	145,140.18	10.93%	145,140.18	100.00%	-
合 计	1,327,728.32		311,645.95		1,016,082.37

续

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 1（信用风险特征）计提坏账准备的其他应收款	1,179,925.14	97.67%	96,761.26	8.20%	1,083,163.88
按组合 2（款项性质）计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	145,140.18	2.33%	145,140.18	100.00%	-
合 计	1,325,065.32	100.00%	241,901.44	7.82%	1,083,163.88

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	110,780.00	5,539.00	5%
1 至 2 年	1,067,445.14	160,116.77	15%
2 至 3 年	1,700.00	850.00	50%
合计	1,179,925.14	166,505.77	8.20%

续

账 龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	808,225.14	40,411.26	5%
1 至 2 年	370,000.00	55,500.00	15%
2 至 3 年	1,700.00	850.00	50%
合计	1,179,925.14	96,761.26	8.20%

② 组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	其他收款款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
梁岭	145,140.18	145,140.18	100.00%	预计无法收回
合 计	145,140.18	145,140.18	—	—

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 69,744.51 元。

6.4.3 本期无实际核销的其他应收款情况

6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
剧组备用金	990,000.00	990,000.00
一般备用金	81,808.14	79,145.14
借款	145,140.18	145,140.18
押金	110,780.00	110,780.00
合计	1,327,328.32	1,325,065.32

6.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
《豪门》剧组备用金	剧组备用金	990,000.00	1至2年	74.71%	148,500.00
梁岭	借款	145,140.18	2至3年	10.95%	145,140.18
北京金瀚泽商务服务有限公司	押金	110,780.00	1年以内	8.36%	5,539.00
赵江	一般备用金	70,000.00	1至2年	5.28%	10,500.00
应收员工社保	一般备用金	7,445.14	1至2年	0.56%	1,116.77
合 计	—	1,323,365.32	—	99.86%	310,795.95

6.4.6 本期无涉及政府补助的应收款项。

6.4.7 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.4.8 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6.5 存货

6.5.1 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	35,254,794.67	—	35,254,794.67
合计	35,254,794.67	—	35,254,794.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	33,284,794.67	—	33,284,794.67
合计	33,284,794.67	—	33,284,794.67

注：在产品，包括剧本创作酬金，拍摄权等的取得成本，以及在拍摄中发生的生产成本。

6.5.2 存货跌价准备

截至报告期末，存货的可变现净值高于成本，无减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6.5.3 存货期末余额无借款费用资本化金额

6.6 固定资产及累计折旧

6.6.1 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：	—	—	—
1. 期初余额	421,074.95	3,273,043.09	3,694,118.04
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 在建工程转入	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4. 期末余额	421,074.95	3,273,043.09	3,694,118.04
二、累计折旧	—	—	—
1. 期初余额	379,773.47	3,098,524.84	3,478,298.31
2. 本期增加金额	1,083.69	8,865.23	9,948.92
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4. 期末余额	380,857.16	3,107,390.07	3,488,247.23
三、减值准备	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	38,705.44	167,165.37	205,870.81
2. 期初账面价值	41,301.48	174,518.25	215,819.73

6.6.2 期末公司无暂时闲置的固定资产情况

6.6.3 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

6.6.4 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

6.7 递延所得税资产/递延所得税负债

6.7.1 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,220,901.44	783,135.22	5,220,901.44	783,135.22
合计	5,220,901.44	783,135.22	5,220,901.44	783,135.22

6.7.2 期末无未经抵销的递延所得税负债

6.7.3 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

6.7.4 期末无未确认递延所得税资产明细：

6.8 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资培训学校	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

注：（1）2017年4月1日，本公司（甲方）与浚县梦黎文化产业发展有限公司（下简称乙方）签订联合办学投资协议，双方共同投资1500万元组建培训学校（名字暂定），其中以人、物、品牌许可使用费折合人民币100万元和400万元货币资金投资，乙方出资1000万元；乙方保证甲方在四年内收回全部投资成本，并保证甲方的投资收益率不低于年10%。截止到报告期末，本公司按协议约定已支付400万元到乙方公司，但培训学校还未建成，投资款项也未单独核算，当年已收到乙方支付的50万投资收益。

6.9 短期借款

6.9.1 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	1,000,000.00
小计	1,500,000.00	1,000,000.00

注：2018年3月26日，公司与北京银行大望路支行签订了授信金额300万元期限2年的流动资金借款合同（授信合同编号0472185），实际申请的借款金额为150万元（借款合同编号0472305），提款期一年自2018年3月26日到2019年3月25日。北京中小企业信用再担保有限公司、公司股东郑克洪、谭晓令为此借款合同提供连带担保责任，同时公司实际控制人郑克洪、谭晓令向北京中小企业信用再担

保有限公司提供无限连带责任保证反担保。

公司于2018年3月12日还清招商银行股份有限公司北京西客支行一年期100万的流动资金贷款。

6.9.2 公司无重要的已逾期未偿还的短期借款情况。

6.10 预收款项

6.10.1 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
浚县子贡文化产业发展有限公司	141,509.43	141,509.43
北京群祥国盛广告有限公司	20,000.00	20,000.00
合 计	161,509.43	161,509.43

6.10.2 重要的账龄超过1年的预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浚县子贡文化产业发展有限公司	141,509.43	合同还在执行
北京群祥国盛广告有限公司	20,000.00	合同还在执行
合 计	161,509.43	

6.11 应付职工薪酬

6.11.1 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,097.96	886,669.70	886,669.70	61,097.96
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	61,097.96	886,669.70	886,669.70	61,097.96

6.11.2 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	649,717.02	649,717.02	-
2、职工福利费	-	87,695.00	87,695.00	-
3、社会保险费	-	149,257.68	149,257.68	-
其中：医疗保险费	-	64,971.70	64,971.70	-
工伤保险费	-	3,248.59	3,248.59	-
生育保险费	-	5,197.74	5,197.74	-
4、住房公积金	-	-	-	-

5、工会经费和职工教育经费	61,097.96	-	-	61,097.96
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	61,097.96	886,669.70	886,669.70	61,097.96

6.11.3 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	-	-	-
2、失业保险费	-	-	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

6.12 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,857,722.30	2,841,590.85
企业所得税	6,884,117.71	4,400,843.12
个人所得税	21,185.53	21,185.56
城市维护建设税	151,838.17	102,307.11
教育费附加	96,059.67	66,341.03
地方教育费附加	64,039.76	44,227.33
合 计	11,074,963.14	7,476,495.00

6.13 其他应付款

6.13.1 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,635,248.48	8,835,248.48
关联方资金	19,782,617.00	12,452,867.00
合 计	28,417,865.51	21,288,115.48

6.13.2 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	所欠金额	未偿还或结转的原因
北京大炎文化传媒有限公司	8,480,400.00	合同正在执行
朱来福	153,120.57	剧组费用欠款,对方未催要
合计	8,633,520.57	

6.14 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,143,520.00	-	-	-	-	-	30,143,520.00

注：经 2017 年 12 月 18 日股东大会批准，对截止 2018 年 1 月 3 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东，以公司现有总股本 2491.20 万 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.1 股；分红后公司总股本增至 3014.3520 万股。

6.15 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,379,879.98	-	-	1,379,879.98
合 计	1,379,879.98	-	-	1,379,879.98

注：详见 6.14 股本

6.16 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,712,135.04	1,256,771.39	-	3,968,906.43
合 计	2,712,135.04	1,256,771.39	-	3,968,906.43

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.17 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	19,177,695.31	4,253,108.93
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	19,177,695.31	4,253,108.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,567,713.86	22,395,673.76
减：提取法定盈余公积	1,256,771.39	2,239,567.38
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	5,231,520.00
其他	-	-
期末未分配利润	30,488,637.78	19,177,695.31

6.18 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,849,056.61	2,252,000.00	18,896,226.42	1,600,000.00
其他业务	-	-	-	-
合 计	20,849,056.61	2,252,000.00	18,896,226.42	1,600,000.00

6.19 税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	61,021.98	55,373.72
教育费附加	36,613.19	33,224.23
地方教育费附加	24,408.79	22,149.49
合 计	122,043.96	110,747.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5.税项”。

6.20 销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
交通费	68,223.18	13,983.91
职工薪酬	32,680.40	21,034.52
通讯费	3,473.89	2,159.49
汽车费用	12,904.00	9,633.67
宣传费	6,877.80	30,066.99
电费	5,000.00	2,100.00
合 计	129,159.27	78,978.58

6.21 管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
摊销	332,340.00	360,000.00
折旧费	9,948.92	10,740.66
职工薪酬	827,160.91	947,693.12
办公费	49,888.60	66,777.08
中介机构服务费	171,680.98	229,716.98
招待费	121,646.24	122,558.69
咨询费	72,000.00	340,820.75
服务费	245,093.20	182,643.00
装修费	-	470,813.00
水电费	4,800.00	1,400.00
差旅费	90,685.00	60,503.47
福利费	87,695.00	-
社保费	149,257.68	104,246.44

项 目	本期发生数	上期发生数
其他	-	800.00
合 计	2,161,125.53	2,898,713.19

6.22 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	26,136.88	15,708.34
减：利息收入	-1,742.34	-2,149.44
金融机构手续费	5,169.38	2,576.94
合 计	29,563.92	16,135.84

6.23 资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	1,488,244.51	545,152.48
合 计	1,488,244.51	545,152.48

6.24 营业外收入

6.24.1 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	603,000.00	-
其他	-	-	-
合计	300,000.00	603,000.00	-

6.24.2 政府补助

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	300,000.00	-	与收益相关
合计	300,000.00	-	-

6.25 所得税费用

6.25.1 所得税费用表

项目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	2,245,037.91	3,562,374.72
递延所得税费用	154,167.65	136,288.12
合计	2,399,205.56	3,426,086.60

6.25.2 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生数	上期发生数
利润总额	14,966,919.42	14,249,498.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,245,037.91	3,562,374.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
调整以前期间所得税的影响	146,868.88	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,298.77	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	136,288.12
研发费用加计扣除的影响	-	-
所得税费用	2,399,205.56	3,426,086.60

6.26 现金流量表项目附注

6.26.1 收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	1,742.34	2,149.44
关联方往来	-	100,000.00
资金往来	-	-
营业外收入	-	-
合 计	1,742.34	102,149.44

6.26.2 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	2,663.00	695,035.01
费用类支出	1,082,447.79	2,977,691.77
剧组支出	-	350,000.00
一般备用金	2,000.00	57,390.00
银行手续费	26,136.88	2,576.94
合 计	1,113,247.67	4,082,693.72

6.27 现金流量表补充资料：

6.27.1 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生数	上期发生数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	12,567,713.86	10,823,412.29
加：资产减值准备	1,488,244.51	545,152.48

补充资料	本期发生数	上期发生数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,948.92	10,740.66
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,970,000.00	-653,286.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,614,418.49	-10,584,797.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,728,218.17	60,431.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-229,944.67	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	26,136.88	15,708.34
其他	-1,719,182.42	-681,440.60
经营活动产生的现金流量净额	-1,483,338.57	-464,079.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,349,559.25	1,886,414.06
减：现金的期初余额	2,359,034.70	1,366,201.49
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,009,475.45	520,212.57

6.27.2 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生数	上期发生数
一、现金	1,349,559.25	1,886,414.06
其中：库存现金	10,347.26	134,419.13
可随时用于支付的银行存款	1,339,211.99	1,751,994.93
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,349,559.25	1,886,414.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的	-	-

项目	本期发生数	上期发生数
现金和现金等价物		

7.关联方关系及其交易

7.1 本公司最终控制方

关联方名称	持股比例	与本公司的关系
郑克洪	51.38%	董事长
谭晓令	24.86%	

注：郑克洪、谭晓令是夫妻关系

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑克琼	郑克洪的妹妹、曾为公司股东
郑克美	郑克洪的妹妹
郝彬彬	董事、财务部负责人、董秘
于广华	董事
王广宗	董事
王雪丽	董事
王孟敬	监事会主席
覃晶	监事
邓小龙	监事、职工代表
湖北红色世纪文化旅游投资有限公司	郑克洪控制的公司
湖北红色世纪影业有限公司	郑克美控股的公司。于 2015 年 3 月 27 日已办理完税务注销手续，工商登记尚存续。
北京云视际科技有限公司	郑克洪控制的公司、本公司股东
湖北红色世纪影业有限公司	郑克美控股的公司。于 2015 年 3 月 27 日已办理完税务注销手续，工商登记尚存续。
河南元视际文化旅游开发有限公司	郑克洪控制的公司

7.3 公司报告期内关联方交易

7.3.1 关联担保事项

2018 年 3 月 26 日，公司与北京银行大望路支行签订了授信金额 300 万元期限 2 年的流动资金借款合同(授信合同编号 0472185)，实际申请的借款金额为 150 万元(借款合同编号 0472305)，提款期一年自 2018 年 3 月 26 日到 2019 年 3 月 25 日。北京中小企业信用再担保有限公司、公司股东郑克洪、谭晓令为此借款合同提供连带担保责任，同时公司实际控制人郑克洪、谭晓令向北京中小企业信用再担保有限公司提供无限连带责任保证反担保。

7.3.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：	-	-	-	-

郑克洪	7,329,750.00	2018-1-1	2019-12-31	无息
合计	7,329,750.00	-	-	-

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	-	-	-	-
河南元视际文化旅游开发有限公司	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-
合计	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-
其他应收款：	-	-	-	-
张鑫	-	-	15,000.00	750.00
合 计	4,900,000.00	-	4,915,000.00	750.00

7.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：	-	-
谭晓令	7,295,000.00	7,295,000.00
北京云视际科技有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00
郑克洪	8,787,617.00	1,457,867.00
合 计	18,324,750.00	12,452,867.00

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

9、资产负债表日后事项

9.2 利润分配情况

公司董事会无分配利润或股利计划。

9.3 其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

10.1 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正的情形。

10.2 债务重组

报告期内无债务重组的情形。

10.3 资产置换

报告期内无资产置换的情形。

10.4 年金计划

报告期内无年金计划。

10.5 终止经营

报告期内无终止经营的情形。

11、其他事项

报告期内无需要披露的其他事项。

12、补充资料

12.1 本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项目	本期发生数	上期发生数	说明
非流动资产处置损益	-	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	603,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-

项目	本期发生数	上期发生数	说明
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	300,000.00	603,000.00	-
所得税影响额	45,000.00	150,750.00	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	255,000.00	452,250.00	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.05%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.55%	0.42	0.42

北京弘视际影业股份有限公司

二〇一八年八月九日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）本报告期内指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京弘视际影业股份有限公司董事会秘书办公室